



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 1. Ente Económico

ATS S.A.S CLINICA AL ALBA, se constituyó por documento privado del 28 de agosto de 2018 de Cali, inscrito en Cámara de Comercio el 06 de septiembre de 2018 con el No. 14752 del Libro IX. Su término de duración es indefinido. Somos una IPS privada de alta complejidad consagrada a la prestación de servicios de salud con calidad, seguridad, integralidad y trato humanizado, para lo cual contamos con personal calificado y comprometido con nuestros valores institucionales, enfocados en satisfacer las necesidades y expectativas de nuestros usuarios a través de procesos educativos, investigación y la eficiente administración de los recursos que permitan el crecimiento y desarrollo institucional, la sostenibilidad financiera y el compromiso medioambiental.

Nota 2. Principales políticas Contables bajo el nuevo marco normativo

De acuerdo con la ley 1314 de 2009, que establece el nuevo marco técnico de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información reglamentando en el decreto único reglamentario 2420 de 2015, **ATS S.A.S CLINICA AL ALBA**, pertenece al grupo II de preparadores de información.

POLÍTICA CONTABLE

Se establece que los estados financieros de ATS Y CIA S.A.S., deben ser preparados y presentados de acuerdo con las políticas contables, indicadas en el manual de políticas contables bajo la NIIF Pymes de tal forma que reflejen fielmente la situación financiera de la empresa. Concretamente para su preparación, se debe tener en cuenta que:

- A. Debe cumplir en forma rigurosa con las políticas relacionadas con los objetivos de la información contable y de los estados financieros; características, requisitos y principios de la información financiera; del reconocimiento de los elementos de los estados financieros y con las políticas de medición y valoración de los elementos de los estados financieros.
- B. Deben ser preparados mediante la aplicación de políticas contables uniformes con respecto al año anterior para permitir su comparabilidad.
- C. Los estados financieros se deben presentar en forma comparativa con los del año anterior. En la presentación se debe utilizar el mismo orden, clasificación, denominación de las cuentas y los mismos criterios en su estructura.
- D. Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación (Re-expresión) en la presentación del estado financiero del año anterior para efectos comparativos. Este deberá ser revelado en notas a los estados financieros indicando los elementos que han sido reclasificados.
- E. Las cifras deben coincidir y estar tomadas fielmente del sistema contable.



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

F. Las cifras se deben presentar en pesos colombianos, hecho que se debe revelar en los encabezados de los estados financieros.

G. Cada estado financiero debe indicar claramente lo siguiente en sus encabezados: Razón social de la empresa, nombre del estado financiero, fecha de corte o periodo que cubre, unidad monetaria en que están expresados los estados financieros (Según lo indicado en el literal anterior), los dos años comparativos.

H. Se deberá hacer referencia en el cuerpo del estado de situación financiera, del estado del resultado integral, del estado de flujo de efectivo y cambios en el patrimonio, en las notas a los estados financieros que contengan explicaciones, detalles o información adicional sobre las cuentas de estos estados financieros.

I. Se debe indicar en todos y cada uno de los estados financieros en su parte inferior la siguiente frase:

Véanse las notas que se acompañan a los estados financieros.

J. Se debe revelar en notas a los estados financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos y sociales relevantes que ayuden a la comprensión de estos, por parte de los diferentes usuarios. Las revelaciones por efectuar se indican en cada política específica.

La Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, en especial del decreto 3022 de 2013 y las normas que lo modifiquen o sustituyan les dan el sustento normativo a las políticas contables de ATS Y CIA S.A.S.

REFERENCIA TECNICA

La adopción de estas políticas contables se sustenta en la Sección 3 Presentación de Estados financieros, cuyo objetivo es proporcionar un punto de partida adecuado para la contabilización de acuerdo con la NIIF, y también, garantizar que los estados financieros contengan información de excelencia, que sea clara para los usuarios, que se pueda comparar a lo largo de todos los periodos presentados y que puedan generarse a un costo que no supere los beneficios de los usuarios.

DEFINICIONES

Estados financieros de propósito general: los estados financieros de propósito general son aquéllos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Estimación: es la valoración de activos y pasivos que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento del activo y el pasivo, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

Materialidad (o importancia relativa): las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Notas a los estados financieros: Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo las disposiciones de ley pertinentes a su creación o funcionamiento.

Valor neto realizable: Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Valor razonable: Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción libre.

Activos por impuestos diferidos: son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros.

Base fiscal de un activo o pasivo: es el importe atribuido, para fines fiscales, a dicho activo o pasivo.

Diferencias temporarias: son las que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

Medición Inicial: Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados.

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

Para **ATS S.A.S CLINICA AL ALBA**, un conjunto completo de estados financieros comprende:

- a) Estado de situación financiera
- b) Estado de resultado integral
- c) Estado de cambio en el patrimonio
- d) Estado de flujo de efectivo
- e) Notas a los estados financieros.



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVOS

Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías caja menor, bancos moneda nacional, cuentas de ahorro y fondos. A 31 de diciembre de 2024 estas cuentas cierran con los siguientes saldos:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,024	2,023
Caja General	1,923,236	824,942
Caja Menor	1,300,000	-
Bancolombia	15,233,171	3,173,032
Banco De Occidente	2,556,177	2,556,177
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	21,012,585	6,554,151

Fiducuenta: se realiza la apertura de esta figura con el fin optimizar el manejo de la liquidez, sobre los recursos girados por las EPS, a 31 de diciembre de 2024, esta cuenta presenta el siguiente saldo:

FIDUCIA	2,024	2,023
Fondo De Inversión Colectiva Abierta	646,550,724	0
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	646,550,724	0

Nota 4. Cuentas por Cobrar

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías:

- ✓ **Cartera Clientes:** corresponde a la venta de servicios de urgencias, consulta externa, hospitalización e internación, quirófanos, apoyo diagnóstico, apoyo terapéutico y otras actividades relacionadas con la salud.
- ✓ **Provisión de Cartera:** La clínica definió como política usar el método de provisión individual en la que se determina una cuota razonable de hasta un treinta y tres (33%) anual del valor nominal de cada deuda con más de un (1) año de vencida.
- ✓ **Anticipos y otras cuentas por cobrar:** este rubro comprende otros conceptos por cobrar como son: anticipos proveedores, acreedores, empleados, anticipo de impuestos, incapacidades y otras cuentas por cobrar diferentes a cartera.

A diciembre 31 de 2024, la cartera finaliza con los siguientes saldos:



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

NIT	NOMBRE	2024	2023
805001157	Servicio Occidental De Salud	1,765,738	1,765,738
817001773	Asociación Indígena Del Cauca AIC Eps	-	13,477,429
860002180	Seguros Comerciales Bolívar S.A.	276,428,953	391,497,669
860002184	Axa Colpatria Seguros S.A.	117,006,530	71,534,571
860002400	La Previsora Sas compañía De Seguros	505,592,827	1,149,524,577
860009578	Seguros Del Estado S.A.	261,647,234	175,371,205
860011153	Positiva compañía De Seguros S.A	42,647,353	6,890,302
860028415	La Equidad Seguros	23,694,476	37,686,710
860037013	compañía Mundial De Seguros S.A.	402,759,328	461,148,424
860039988	Liberty Seguros S.A.	53,886,089	131,582,661
860524654	Aseguradora Solidaria De Colombia	65,587,815	67,800,685
890303461	Hospital Universitario Del Valle	37,056,838	37,783,339
890903407	Seguros Generales Suramericana	107,974,534	111,958,975
891700037	Mapfre Seguros Generales De Colombia S A	11,326,891	17,996,473
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud Nueva Eps	10,633,758	37,935,115
900226715	Coosalud Eps Sa	-	396,750
900373079	Fundación Reina Isabel	152,945,824	3,757,870
900668922	Clinica Castellana Sas	53,525,617	120,083,774
900935126	Asmet Salud Eps Sas	22,304,146	56,128,391
901021565	Emsanar Sas	13,082,881,523	6,775,104,842
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General	981,629,102	878,246,581
	Cartera En producción	1,567,494,920	2,035,124,035
	Total Cartera General	17,778,789,496	12,582,796,115
	Provisión De Cartera	- 951,288,430	-
	Total Cartera Con Provisión	16,827,501,066	12,582,796,115

- ✓ **Anticipos y otras cuentas por cobrar:** Cuentas por cobrar por concepto anticipos a proveedores, empleados e impuestos.

Anticipos y otras Cuentas por Cobrar	2024	2023
Particulares	20,842,743	-
Anticipos Y Avances	462,903,615	8,100,000
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones	1,630,288,701	206,842,655
Deudores Varios	365,035,997	92,954,315
Total Anticipos y otras Cuentas por Cobrar	2,479,071,055	307,896,970



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 5. Inventarios

El inventario es un conjunto de bienes en existencia destinados a realizar una operación, sea de compra, alquiler, venta, uso o transformación y de esta manera asegurar el servicio a los clientes internos y externos.

A 31 de diciembre de 2024, esta cuenta presentaba un saldo por valor de **\$167,421,644** que corresponde a medicamentos e insumos.

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipos

- ✓ Se registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y asimismo se prevé usarlo más de un período contable.
- ✓ Se reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.
- ✓ Depreciación de activos: Es el desgaste que sufre el activo por el uso que se haga de él, de modo que al pasar el tiempo ese activo termina siendo inservible siendo incapaz de generar beneficio para la empresa.
- ✓ En el año 2024 se incluyen activos por valor de **\$3.498.084.096**; entregados por la empresa Zalka S.A.S: como dación de pago para cubrir deuda contraída con Ats y Cia SAS según contrato firmado el 16 de diciembre de 2024

A 31 de diciembre de 2024, los activos presentan los siguientes saldos:

Propiedad, Planta Y Equipo	2024	2023
Construcciones Y Edificaciones	820,213,805	820,213,805
Maquinaria Y Equipo	2,752,666,090	1,930,902,964
Equipo De Oficina	312,171,470	154,819,514
Equipo De Computación Y Comunicación	7,970,000	7,970,000
Equipos médicos Científicos	3,796,579,606	298,495,510
Depreciación Acumulada	- 952,461,023	- 473,814,899
Total Propiedad, Planta Y Equipo	6,737,139,948	2,738,586,894

Nota 7. Otros activos

La Compañía reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Tales como:



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

- Los costos y gastos en que incurre el ente económico en las etapas de organización, exploración, construcción, instalación, montaje y de puesta en marcha.
- Gastos de nómina
- Las mejoras a propiedades ajenas.
- Los útiles y papelería.
- El impuesto de renta diferido de naturaleza "débito", ocasionado por las "diferencias temporales" entre la utilidad comercial y la renta líquida fiscal en virtud de la no deducibilidad de algunos gastos contables, tales como provisiones por cartera en exceso de límites fiscales, protección de inversiones, bienes recibidos en pago, causación del impuesto de industria y comercio y gastos estimados para atender contingencias.
- La publicidad, propaganda y promoción.
- Las contribuciones y afiliaciones.
- Los demás costos y gastos en que por su naturaleza y características se tipifique la figura de cargos diferidos.

Para el año 2024, con la normalización en la prestación de servicios se amortizaron diferidos específicamente los cargos de organización y preoperativos.

Diferidos	2,024	2,023
Gastos Pagados Por Anticipado	111,510,450	138,788,574
Cargos Diferidos	4,068,494,403	4,418,128,888
Total Diferidos	4,180,004,853	4,556,917,461

PASIVOS

Nota 8. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la Compañía recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción; en su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros, excepto si son objeto de capitalización.

Los pasivos financieros a corto plazo (hasta 12 meses), sin tasa de interés establecida, se pueden medir por el valor del contrato original si el efecto del descuento no es importante; por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayendo a valor presente. Los pasivos financieros a largo plazo (más de 12 meses) serán mensualmente valorados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, esto independiente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital del crédito con base en las cuotas pactadas con la entidad financiera; La Compañía procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente. Para el año 2024



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

Obligaciones Financieras	2,024	2,023
Tarjeta Crédito Bancolombia	42,731,240	0
Total Obligaciones Financieras	42,731,240	0

Nota 9. Cuentas por pagar comerciales y otras

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. La Compañía, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Estas cuentas comprenden los saldos por pagar a proveedores por concepto de medicamentos, insumos, servicios técnicos y de mantenimiento, arrendos, servicios públicos, entre otros. A 31 de diciembre de 2024, esta cuenta presenta el siguiente saldo:

Cuentas por pagar comerciales y otras	2024	2023
Proveedores	5,302,576,116	4,333,457,305
Honorarios	4,167,335,777	1,397,853,906
Servicios De Mantenimiento	71,263,654	154,796,575
Arrendamientos	92,012,354	120,510,483
Transporte, Fletes Y Acarreos	130,855,835	0
Servicios Públicos	1,161,394,184	855,763,591
Seguros	34,075,921	16,396,608
Retenciones Y Aportes De Nomina	241,300,400	264,427,800
Otras Cuentas Por Pagar	140,681,835	280,088,867
Total Cuentas Por Pagar	11,341,496,076	7,423,295,134

Con relación a las cuentas por pagar a largo plazo el mayor valor está representado en Transalca SAS, quien es el socio mayoritario de la empresa.

Cuentas por pagar Largo Plazo	2024	2023
Transalca Sas	715,141,981	3,838,729,554
Zalka S A	0	101,481,550
Cuentas Por Pagar Largo Plazo	715,141,981	3,940,211,104

Nota 10. Impuestos por pagar

En esta cuenta se reflejan los saldos de retención en la fuente por descuentos realizados por concepto de compras, honorarios, servicios, arrendamientos, rendimientos financieros, entre otros. El saldo a 31 de diciembre de 2024 es el siguiente:



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

Impuestos Por Pagar	2024	2023
Retención En La Fuente y Renta	330,437,061	190,008,770
Impto. Dé Industria Y Comercio	69,139,356	26,780,459
Total Impuestos Por Pagar	399,576,417	216,789,229

Nota 11. Beneficios a los Empleados

Esta cuenta reconoce los beneficios a los empleados por concepto de salarios, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones pendientes por pagar a los empleados. El saldo a 31 de diciembre de 2024 fue de:

Beneficios a los Empleados	2024	2023
Salarios Por Pagar	434,276,840	1,043,055,622
Cesantías Consolidadas	589,740,723	359,075,249
Intereses Sobre Cesantías	58,168,793	37,885,039
Prima De Servicios	0	0
Vacaciones Consolidadas	245,918,818	178,767,670
Total Beneficios A Los Empleados	1,328,105,174	1,618,783,580

Nota 12. Otros pasivos anticipos y avances recibidos

A diciembre de 2024, se tiene la cuenta anticipos y avances recibidos, que corresponde a los copagos que están obligados los beneficiarios en el régimen contributivo y los afiliados al régimen subsidiado. Estos son los aportes en dinero que corresponden a una parte del valor del servicio demandado y tienen como finalidad ayudar a financiar el sistema, de conformidad con el artículo 2º del Acuerdo 260 del Consejo Nacional de Seguridad Social en Salud - CNSSS. Estos, según artículo 7º del Acuerdo 260 del Consejo Nacional de Seguridad Social en Salud – CNSSS. Adicionalmente se tiene anticipos pendientes por cruzar con Asmet Salud, Cliniservicios y Banco Agrario. El saldo a diciembre 31 de 2024

Otros Pasivos Anticipos Y Avances Recibidos	2024	2023
Asmet Salud Eps Sas	7,657,868,831	0
Copagos	6,002,103	3,728,254
Unión Temporal Cliniservicios	38,686,429	38,686,429
Banco Agrario De Colombia	57,485,652	0
Total Otros Pasivos Anticipos Y Avances Recibidos	7,760,043,015	42,414,682



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 13. Patrimonio

El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas. El valor del patrimonio a diciembre 31 de 2024 presenta los siguientes saldos:

Patrimonio	2024	2023
Capital Suscrito Y Pagado	3,716,465,000	3,716,465,000
Rivera De Salazar Yolanda	105,000,000	105,000,000
Transalca Sas	3,611,465,000	3,611,465,000
Prima En Acciones	3,263,272,000	3,263,272,000
Transalca Sas	3,263,272,000	3,263,272,000
Resultado Del Ejercicio	2,415,658,319	71,247,166
Resultados De Ejercicios Anteriores	76,212,654	4,965,488
Total Patrimonio	9,471,607,973	7,055,949,654

Nota 14. Ingresos

Los ingresos se encuentran divididos entre Ingresos de Actividades Ordinarias originados por la venta de servicios prestados durante el año y otros ingresos.

En los ingresos por actividades ordinarias, la clínica en el año 2024 obtuvo los siguientes resultados:

Nit	Cliente Nombre	Ingresos
901021565	Emssanar Sas	21,200,088,579
900935126	Asmet Salud Eps Sas	14,599,824,068
860002400	La Previsora Sas Compañía De Seguros	486,552,946
860037013	Compañía Mundial De Seguros S.A.	244,058,514
860002180	Seguros Comerciales Bolívar S.A.	219,915,368
900373079	Fundación Reina Isabel	215,206,084
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General	147,767,982
860009578	Seguros Del Estado S.A.	142,776,855
860002184	Axa Colpatria Seguros S.A.	138,418,937
860011153	Positiva Compañía De Seguros S.A	120,013,626
890903407	Seguros Generales Suramericana	111,101,471
9999	Particular	50,412,121
860524654	Aseguradora Solidaria De Colombia	22,258,813
900668922	Clinica Castellana Sas	14,084,937
860028415	La Equidad Seguros	6,548,054



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

Nit	Cliente Nombre	Ingresos
900209883	Cirugía Reconstructiva Y prótesis Articulares	6,340,409
860039988	Liberty Seguros S.A.	2,982,751
891700037	Mapfre Seguros Generales De Colombia S A	2,067,400
	Ingresos Pendientes Por Facturar	1,567,494,920
	Total Ingresos	39,297,913,835

En el concepto de otros ingresos, se encuentran los descuentos financieros otorgados por los proveedores, adicionalmente un ingreso obtenido de un contrato de cuentas en participación con la empresa Zalka.

Concepto	Valor
Otros Ingresos	418,835,089
Intereses Financieros	90,386,250
Dividendos Y Participaciones	2,250,000,000
Total Otros Ingresos	2,759,221,338

Nota 15. Costos por atención en salud

El costo del servicio, que se incurren para la prestación de servicios médicos de consulta externa, hospitalización e internación, quirófanos, apoyo diagnóstico, apoyo terapéutico, mercadeo y otras actividades relacionadas con la salud, en todas sus ramas incluye todos los desembolsos necesarios para su realización, independientemente si se facturado o no el costo incurrido. Asimismo, si los hubiere el costo de los bienes vendidos inherentes al giro del negocio, será reconocido como gasto durante el período. Es el valor de los recursos entregados en los que incurre la clínica para la prestación del servicio. Al 31 de diciembre de 2024 registran un saldo de:

Concepto	2024
Unidad Funcional urgencias	1,170,596,022
Unidad Funcional hospitalizacion	16,638,071,972
Unidad Funcional cirugía	11,834,474,009
Total Costos	29,643,142,004

Nota 16. Gastos Operacionales de Administración

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Concepto	2024
Gastos De Personal	3,704,986,249
Honorarios	371,289,538
Impuestos	27,330,595
Arrendamientos	832,607,679
Contribuciones Y Afiliaciones	1,751,820
Servicios	1,569,134,188
Gastos Legales	59,241,608
Mantenimiento Y Reparaciones	202,375,380
Adecuación E instalación	20,346,665
Gastos De Viaje	5,668,078
Depreciaciones	418,947,024
Amortizaciones	454,438,181
Diversos	186,872,010
Provisiones	951,288,430
Total Gastos	8,806,277,445

En los gastos no operacionales se registran los gastos por conceptos de gastos bancarios, intereses por mora y demás gastos asumidos por la clínica.

Concepto	2024
Financieros	358,688,764
Perdida En Venta Y Retiro De Bienes	623,389
Gastos Extraordinarios	514,919,043
Gastos Diversos	163,285,973
Impuesto De Renta Y Complementarios	154,540,237
Total Otros Gastos	1,192,057,405



ASNELIA VALENCIA GONZALEZ
CONTADORA
TP-128847 - T